



LEÓN
AYUNTAMIENTO 2021-2024

Contraloría Municipal de León

Evaluación trimestral del logro de objetivos y metas (Economía, Eficacia y Eficiencia)

Periodo Evaluado:
2do. Trimestre 2023

Dependencia Evaluada:

Dirección General de Salud

Contenido

1. DESCRIPCIÓN	3
2. OBJETIVO	3
3. FUNDAMENTO LEGAL.....	3
4. METODOLOGÍA.....	4
5. RESULTADOS	7
6. CONCLUSIONES.....	11
7. SEGUIMIENTO	13
ANEXO 1. DESGLOSE POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO	14
ANEXO 2. DESGLOSE POR INDICADOR	21

1. Descripción

El Sistema de Evaluación del Desempeño (SED) es el conjunto de elementos metodológicos que permiten realizar una valoración objetiva del desempeño de los programas, bajo los principios de verificación del grado de cumplimiento de metas y objetivos, con base en indicadores estratégicos y de gestión que permitan conocer el impacto social y valor público de los programas y de los proyectos.

La Evaluación Trimestral de Resultados es una de las evaluaciones consideradas dentro del **Programa Anual de Evaluación del Desempeño 2023** emitido por la Contraloría Municipal y se apega a lo establecido en los "Lineamientos para la Evaluación del Desempeño de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública del Municipio de León", emitidos y publicados por este Órgano de Control.

2. Objetivo

Este tipo de evaluación tiene como finalidad *"Analizar de forma trimestral el grado de Eficacia, Economía y Eficiencia en el ejercicio de los recursos públicos y el logro de objetivos y metas planteados para cada uno de los programas y proyectos presupuestarios por parte de las dependencias, entidades y órganos autónomos de la Administración Pública Municipal de León, Guanajuato"*.

3. Fundamento Legal

- Artículo 134, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Artículos 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios
- Artículos 54, 61, 62, 64 y 79 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Artículos 85, 110, 114 y 115 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Artículos 73, 102 sexies, 102 septies y 102 octies de la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado y los Municipios de Guanajuato.
- Artículos 131 y 139 fracción II, III, IV, V y XXI de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de Guanajuato.
- Artículos 77 fracción II, VIII y XVII, y 83 fracciones II, IV, IX, XIV del Reglamento Interior de la Administración Pública Municipal.
- Artículo 32 fracción I del Reglamento de Control Interno para La Administración Pública Municipal de León, Guanajuato.
- Lineamientos para la construcción y diseño de indicadores de desempeño mediante la Metodología de Marco Lógico.
- Lineamientos generales en materia de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal para el ejercicio fiscal 2023, del Municipio de León, Guanajuato.
- Lineamientos para la Evaluación del Desempeño de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública del Municipio de León.
- Metodología para la evaluación de Eficacia, Economía y Eficiencia para los Programas Presupuestarios de la Administración Pública del Municipio de León, Guanajuato.
- Manual de procedimientos de la Dirección General de Egresos
- Programa Anual de Evaluación del Desempeño 2023.

Evaluador: ARAL Coordinador:  ARAL

4. Metodología

La evaluación de Eficacia, Economía y Eficiencia, deberá ser realizada mediante trabajo de gabinete, y el informe correspondiente podrá incluir un análisis de acuerdo al criterio analizado conforme a lo siguiente:

I. Indicadores del Desempeño

Economía: mide la capacidad del ente para administrar, generar o movilizar de manera adecuada los recursos financieros que le fueron autorizados para la ejecución de programas. Se calcula de forma trimestral de acuerdo a la siguiente fórmula:

$$\text{Economía} = \frac{\text{Presupuesto Ejercido}}{\text{Presupuesto Modificado}} \times 100$$

Para la valoración de la economía se establecen los siguientes parámetros:

Parámetros de valoración del Indicador de Economía

Adecuado	Atención Operacional	Deficiente
Economía \geq 90%	90% > Economía \geq 80%	Economía < 80%

Eficacia: mide el grado del cumplimiento de los objetivos establecidos, es decir, dan evidencia sobre el grado en que se están alcanzando los objetivos descritos. Se calcula de forma trimestral de acuerdo a la siguiente fórmula:

$$\text{Eficacia} = \frac{\text{Metas Alcanzadas}}{\text{Metas Programadas}} \times 100$$

Para la valoración del cumplimiento de las metas se establecen los siguientes parámetros:

Parámetros de valoración del Indicador de Eficacia

Adecuado	Atención Operacional	Deficiente
Eficacia \geq 90%	90% > Eficacia \geq 80%	Eficacia < 80%

A pesar de esto, un indicador de eficacia muy alto nos indica una mala planeación de las metas a realizar, por lo que el resultado esperado debe estar siempre cerca del 100%.

II. Momentos Contables del Presupuesto de Egresos

De acuerdo a lo que señala la Ley General de Contabilidad Gubernamental los procesos administrativos de los entes públicos que impliquen transacciones presupuestarias y contables generarán el registro automático y por única vez de las mismas en los momentos contables correspondientes.

Evaluador: ARAL  Coordinador ARAL

Para ello, los entes públicos deberán registrar en los sistemas respectivos, los documentos justificativos y comprobatorios que correspondan y demás información asociada a los momentos contables del gasto comprometido y devengado, en términos de las disposiciones que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Gasto Modificado: se refiere al momento contable que refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar, en su caso, las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado.

Gasto Comprometido: es el momento contable del gasto que refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de las obras a ejecutarse o de bienes y servicios a recibirse durante varios ejercicios, el compromiso será registrado por la parte que se ejecutará o recibirá, durante cada ejercicio.

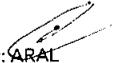
Gasto Devengado: es el momento contable del gasto que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

Gasto Ejercido: es el momento contable que refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente.

III. Notas Metodológicas

- a) El porcentaje es un símbolo matemático, que representa una cantidad dada como una fracción en 100 partes iguales, también se le llama comúnmente "tanto por ciento", donde "por ciento" significa «de cada cien unidades». Por lo anterior, y a efecto de poder contar con información estadística confiable, en aquellos indicadores cuyo resultado por fórmula sea superior al estadísticamente permitido, se ajustarán automáticamente al 100%.
- b) Posterior al cálculo de la Eficacia, se procede a una normalización de la información conforme a lo siguiente:
 - Los indicadores que presentan un resultado con valores superiores a 0% y menores a 100% durante el periodo evaluado mantienen su resultado.
 - Los indicadores con resultado superior a 100% se normaliza su resultado a 100%.
- c) Debido a que no se cuenta con información del presupuesto calendarizado para el presente ejercicio, únicamente se emite una recomendación sobre el monitoreo continuo, con la finalidad de asegurar el correcto ejercicio del recurso al cierre del ejercicio.
- d) Para la realización del siguiente informe, se consideran únicamente las partidas presupuestales específicas que ejerce directamente el ente evaluado, de acuerdo a lo establecido en el Manual de procedimientos de la Dirección General de Egresos.

IV. Glosario:

Evaluador: ARAL Coordinador:  ARAL

Aspecto susceptible de mejora: A los hallazgos, debilidades, oportunidades y amenazas identificadas en la evaluación y/o informes, que pueden ser atendidos para la mejora del programa.

Indicador: herramienta que entrega información cuantitativa respecto al logro o resultado de los objetivos de un programa, cubriendo aspectos cuantitativos o cualitativos, para la toma de decisiones.

LGCG: Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Plataforma PBR: Plataforma de Presupuesto Basado en Resultados utilizada en el Municipio de León.

Presupuesto basado en resultados (Pbr): El modelo mediante el cual el proceso presupuestario incorpora sistemáticamente consideraciones sobre los resultados obtenidos y esperados de la aplicación de los recursos públicos, a efecto de lograr una mejor calidad del gasto público y favorecer la rendición de cuentas.

Presupuesto disponible: El saldo que resulta de restar al presupuesto modificado, el comprometido y el devengado.

Programa presupuestario: Categoría programática que permite organizar, en forma representativa y homogénea, las asignaciones de recursos para programas y proyectos, que establece los objetivos, metas e indicadores, para los ejecutores del gasto, y que contribuye al cumplimiento de los instrumentos de planeación.

Unidades Corresponsables: La dependencia o entidad que, operativamente, es responsable de llevar a cabo algunas de las acciones de un programa presupuestario, en coordinación con la Unidad Responsable líder del programa.

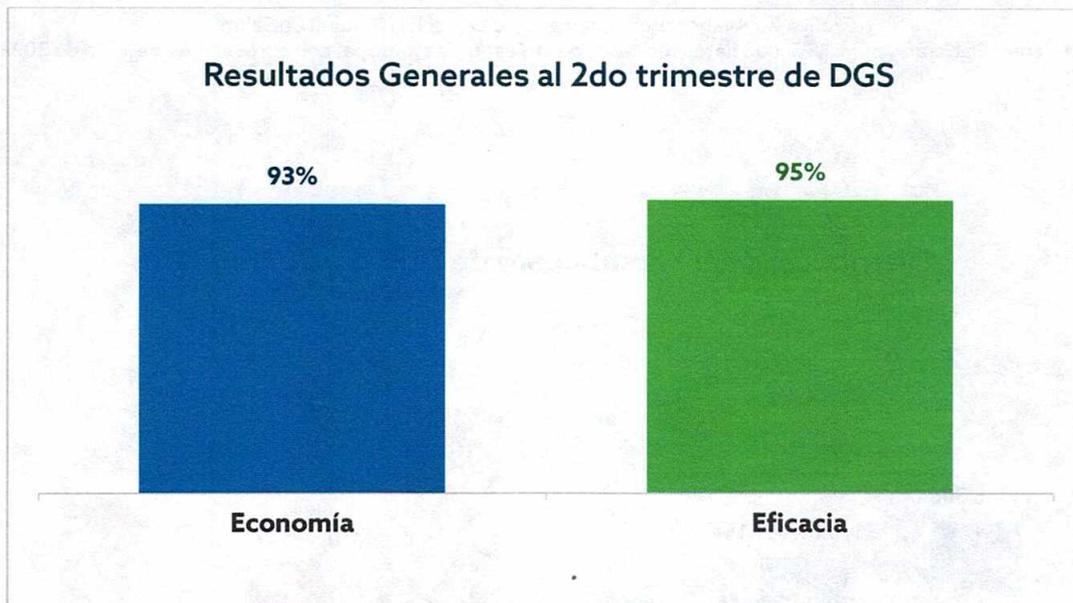
Unidades Responsables (UR): La dependencia o entidad que esté obligada a la rendición de cuentas sobre los recursos humanos, materiales y financieros que administran para contribuir al cumplimiento de los programas comprendidos en la estructura programática autorizada.

5. Resultados

A continuación, se presentan los resultados obtenidos, considerando únicamente la información de los **programas presupuestarios que cuentan con presupuesto y/o metas asignadas para el periodo abril-junio 2023**.

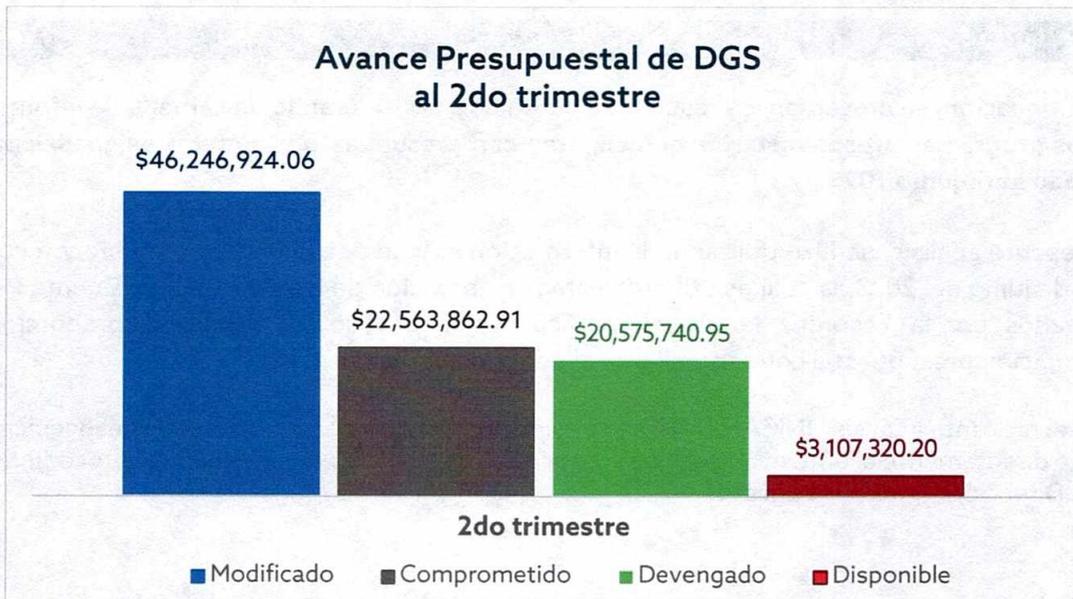
El presente análisis, se hizo utilizando la información extraída de la Plataforma PbR con corte al mes de junio del 2023, la cual es utilizada para la elaboración de los Reportes de Cuenta Pública realizados por la Tesorería Municipal; por su parte, la Tesorería Municipal proporcionó la información presupuestal correspondiente al periodo abril-junio 2023.

Para el presente análisis UNICAMENTE se consideran las partidas presupuestales específicas que ejerce directamente el ente evaluado, de acuerdo a lo establecido en el Manual de procedimientos de la Dirección General de Egresos.

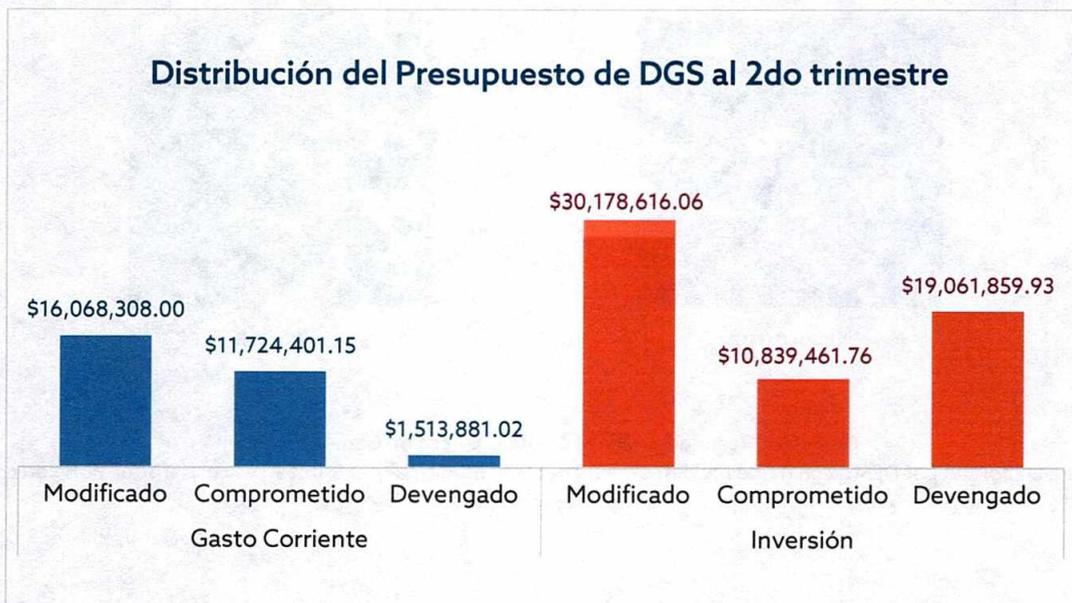


Gráfica 1. "Resultados Generales de la Dirección General de Salud"

Fuente: Elaborado por DESCI con datos recibidos de la Tesorería Municipal y extraídos de la plataforma PbR con corte al mes de junio de 2023

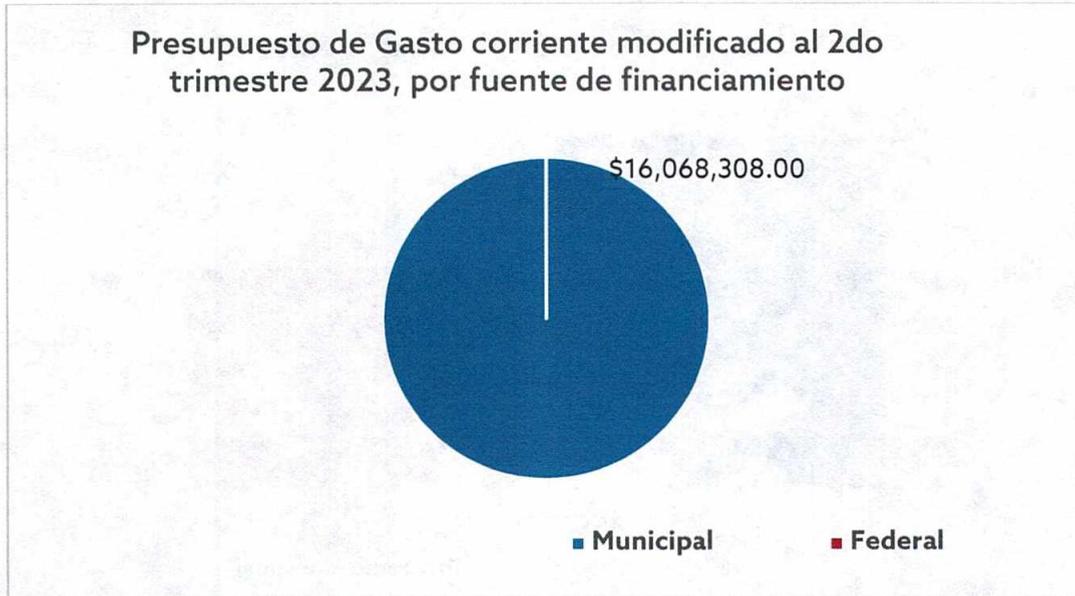


Gráfica 2. "Avance presupuestal de la Dirección General de Salud"
 Fuente: Elaborado por DESCÍ con datos recibidos de la Tesorería Municipal con corte al mes de junio de 2023

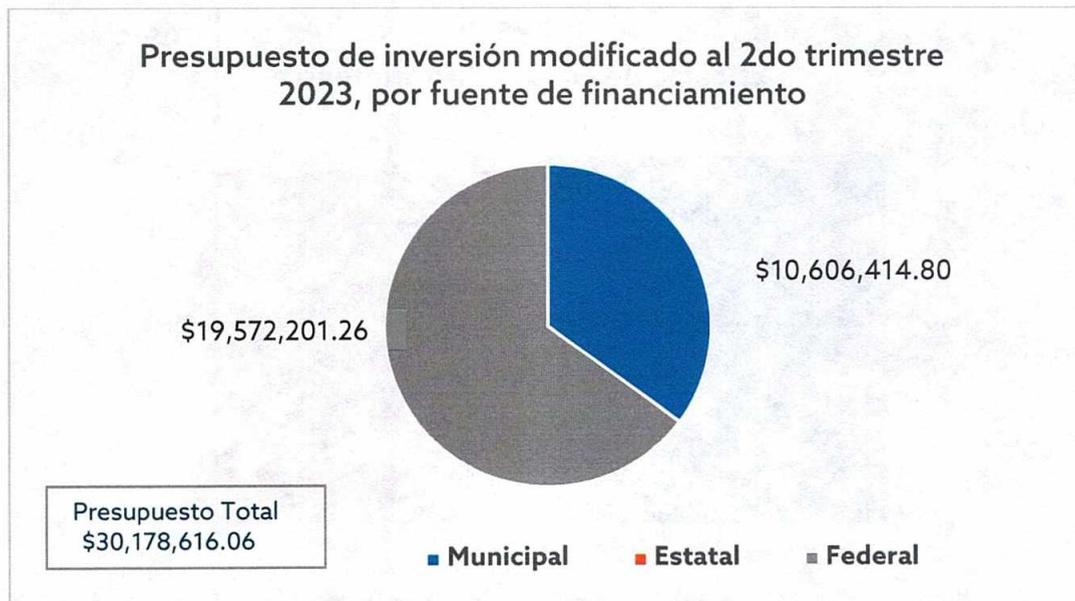


Gráfica 3. "Distribución del presupuesto de la Dirección General de Salud"
 Fuente: Elaborado por DESCÍ con datos recibidos de la Tesorería Municipal con corte al mes de junio de 2023

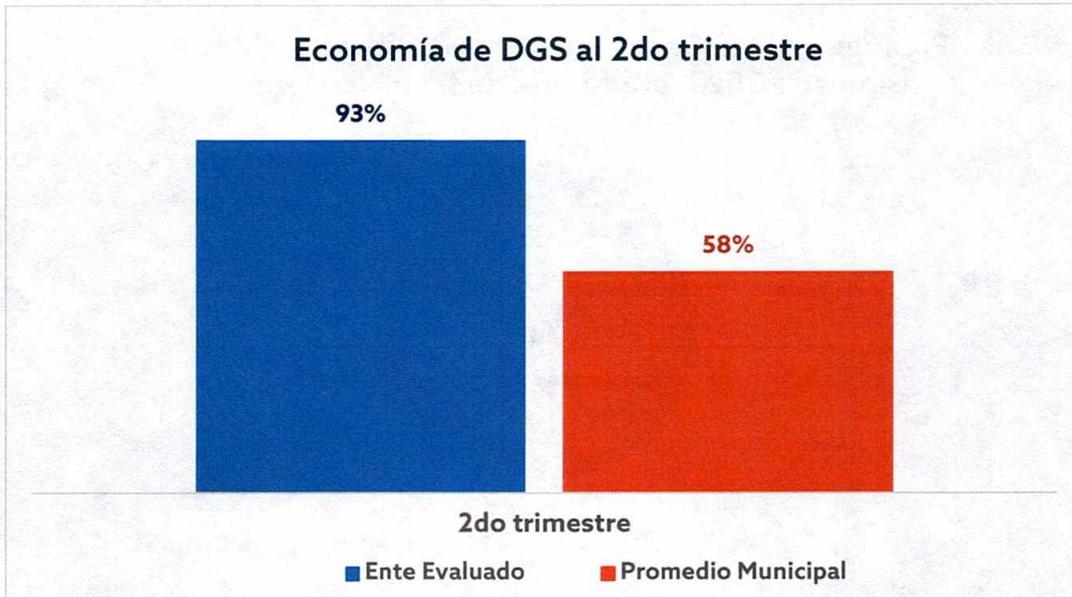
Evaluador: ARAL Coordinador:  ARAL



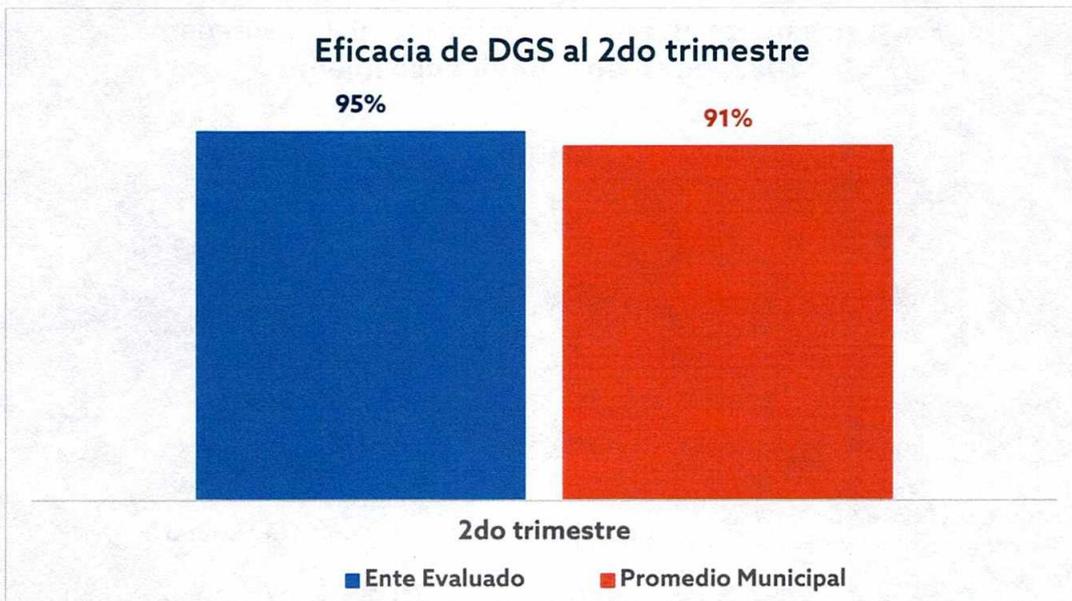
Gráfica 4. "Presupuesto de gasto corriente modificado, por fuente de financiamiento"
Fuente: Elaborado por DESCI con datos recibidos de la Tesorería Municipal con corte al mes de junio de 2023



Gráfica 5. "Presupuesto de inversión modificado, por fuente de financiamiento"
Fuente: Elaborado por DESCI con datos recibidos de la Tesorería Municipal con corte al mes de junio de 2023



Gráfica 6. "Economía de la Dirección General de Salud"
Fuente: Elaborado por DESCI con datos recibidos de la Tesorería Municipal con corte al mes de junio de 2023



Gráfica 7. "Eficacia de la Dirección General de Salud"
Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Plataforma PbR con corte al mes de junio de 2023

6. Conclusiones

Como se puede observar, el indicador de economía se encuentra por **ENCIMA** del promedio municipal, situación favorable para la evaluación del desempeño del ejercicio presupuestal. Así mismo, el indicador de eficacia se encuentra por **ENCIMA** del promedio municipal con un 95%, lo que se considera un nivel adecuado del cumplimiento de las metas.

Respecto al presupuesto total que asciende a \$123,827,185.59, incluyendo todas las partidas específicas del presupuesto para el presente ejercicio el ente evaluado presenta un avance del 72.7% en el ejercicio del recurso, por lo que se identifica un presupuesto disponible del 27.3% del recurso total, que corresponde a un importe de \$33,747,279.51, como se visualiza en la tabla 1.

Sin embargo, resulta importante aclarar que una parte del presupuesto total no ejercido se encuentra a cargo de la Dirección General de Comunicación Social (DGCS), la Dirección General de Desarrollo Institucional (DGDI) y la Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales (DGRMySG), desglosado de la siguiente manera:

Área a cargo	Presupuesto disponible		
	Gasto corriente	Inversión	Total
DGCS	\$141,797.59	\$0.00	\$141,797.59
DGDI	\$27,663,776.51	\$0.00	\$27,663,776.51
DGRMySG	\$2,834,385.21	\$0.00	\$2,834,385.21
DGS	\$2,830,025.83	\$277,294.37	\$3,107,320.20
TOTAL	\$33,469,985.14	\$277,294.37	\$33,747,279.51

Tabla 1. "Presupuesto total disponible, por área"

Donde se observa que el presupuesto que se encuentra **asignado exclusivamente a la Dependencia a su cargo y que no se encuentra comprometido ni devengado** durante el periodo abril-junio 2023 corresponde al **2.5%** del recurso total, ascendiendo a la cantidad de **\$3,107,320.20**.

Respecto a su **presupuesto de gasto corriente**, el Ente evaluado presenta recursos disponibles por un importe de **\$2,830,025.83** conforme a su recurso asignado para el presente ejercicio.

Respecto al **presupuesto de inversión**, se observa que el ente evaluado presenta un presupuesto disponible por la cantidad de **\$277,294.37** lo cual se desglosa en los siguientes programas (tabla 2):

PROGRAMA	PRESUPUESTO DISPONIBLE
100266 Médico en tu casa	\$196,040.00
Otros programas	\$81,254.37
TOTAL	\$277,294.37

Tabla 2. "Programas con presupuesto disponible"

Recomendación 1: El ente evaluado deberá emprender acciones preventivas que aseguren el correcto ejercicio del recurso asignado, en tiempo y forma.

Observación 1: De los 60 indicadores registrados, únicamente 49 cuentan con meta programada para el periodo, de los cuales, el ente evaluado cuenta con **7** indicadores cuyo avance se encuentra por **debajo del 80%** respecto a lo programado al cierre del trimestre (ver anexo 2 para mayor detalle). Además, se encontraron **3** indicadores que presenta un avance muy superior a su programación, siendo incongruente con su programación, siendo el siguiente:

INDICADOR	META MODIFICADA	META ALCANZADA	PORCENTAJE
Porcentaje de campañas realizadas	263	517	196.58%
Porcentaje de atenciones en salud otorgadas de manera anual conforme a lo previsto	2,760.00	5,509.00	199.60%
Porcentaje de la realización del proceso de eviscerado de aves	37,500.00	69,154.00	184.41%

Aspecto Susceptible de Mejora 1: Para los indicadores del desempeño cuyo avance se encuentra por debajo del 80%, deberá informar de manera detallada a este Órgano de Control los motivos por los cuales **no se cumplió** con la meta programada y de ser necesario, anexar la evidencia correspondiente a su cumplimiento.

Para los indicadores que presentan un avance muy superior a su programación, el Ente evaluado deberá informar de manera detallada a este Órgano de Control los motivos por los cuales se registró un avance de metas diferente a la programación. Además, deberá implementar las acciones correctivas correspondientes, así como realizar de forma continua una revisión minuciosa de la programación y el registro de avance de sus metas, asegurando que los datos capturados representen correctamente el avance en los indicadores correspondientes, a fin de evitar observaciones futuras.

7. Seguimiento

En el ejercicio de sus atribuciones la Contraloría Municipal, implementa la "Evaluación Trimestral de Resultados", la cual forma parte de su **Programa Anual de Evaluación del Desempeño 2023** orientada a identificar los aspectos susceptibles de mejora de las dependencias, entidades y órganos autónomos de la administración pública municipal que contribuyan a fortalecer la acción de los organismos públicos para mejorar el efecto de su acción en beneficio de los ciudadanos e impulsar una verdadera Gestión para Resultados (GpR).

En este sentido, la evaluación trimestral del logro de objetivos y metas realiza un seguimiento al ejercicio de los recursos públicos y avance en el logro de objetivos y metas, brindando al evaluado, información objetiva que coadyuve a evitar, por una parte, la presencia de subejercicios al término del año fiscal y por otra el no cumplimiento de las metas y objetivos planteados.

Con lo anterior, se obtienen las herramientas e instrumentos necesarios para el proceso de toma de decisiones, y el aprendizaje organizacional.

Con la finalidad de atender lo señalado en el presente informe, la Dirección General de Salud, contará con **5 días hábiles** posteriores a la recepción del presente, para remitir a este Órgano de Control la aclaración y/o justificación de los aspectos señalados y las acciones a emprender encaminadas a dar cumplimiento a las metas programas al 100%, no omito mencionar que deberá adjuntar la evidencia correspondiente.

Sin otro particular, agradezco la atención al presente.

León, Gto. A 28 de agosto del 2023

Atentamente,
"El trabajo todo lo vence"
Somos grandes, Somos fuertes, Somos León
"2023 Año del Festival Internacional Cervantino, 50 años de diálogo cultural."



Lic. Ma. Esther Hernández Becerra
Directora de Evaluación del Sistema de Control Interno

ANEXO 1. DESGLOSE POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO

1.1 Presupuesto por programa y Objeto del gasto

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	COG	DESCRIPCIÓN DE COG	ORIGEN	DESCRIPCIÓN DE ORIGEN	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO DISPONIBLE
Dirección General de Salud 2610	Gasto corriente	21101	Materiales y útiles de oficina	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$90,402.29	\$50,435.76	\$22,523.24	\$17,443.29
	Gasto corriente	21101	Materiales y útiles de oficina	12AA01	Remanente recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$15,776.58	\$0.00	\$15,776.58	\$0.00
	Gasto corriente	21401	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$227,502.25	\$138,895.61	\$0.00	\$88,606.64
	Gasto corriente	21401	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	12AA01	Remanente recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$101,512.76	\$0.00	\$101,512.76	\$0.00
	Gasto corriente	21501	Material impreso e información digital	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$580.00	\$0.00	\$580.00	\$0.00
	Gasto corriente	21601	Material de limpieza	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$162,657.00	\$78,720.79	\$13,842.19	\$70,094.02
	Gasto corriente	22101	Productos alimenticios para el personal adscrito a las dependencias de la administración pública municipal	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$7,000.00	\$0.00	\$3,502.99	\$3,497.01
	Gasto corriente	22201	Productos alimenticios para animales	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$370,250.00	\$203,510.40	\$62,439.83	\$104,299.77
	Gasto corriente	22301	Utensilios para el servicio de alimentación	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$430.00	\$0.00	\$149.70	\$280.30
	Gasto corriente	24101	Productos minerales no metálicos	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$51,046.00	\$43,303.68	\$997.60	\$6,744.72
	Gasto corriente	24201	Cemento y productos de concreto	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$39,346.00	\$34,243.20	\$0.00	\$5,102.80
	Gasto corriente	24301	Cal, yeso y productos de yeso	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$44,000.00	\$40,530.40	\$0.00	\$3,469.60
	Gasto corriente	24401	Madera y productos de madera	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$5,000.00	\$0.00	\$3,684.28	\$1,315.72
	Gasto corriente	24601	Material eléctrico y electrónico	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$20,000.00	\$0.00	\$8,192.29	\$11,807.71
	Gasto corriente	24701	Artículos metálicos para la construcción	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$24,536.00	\$0.00	\$8,346.56	\$16,189.44

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	COG	DESCRIPCIÓN DE COG	ORIGEN	DESCRIPCIÓN DE ORIGEN	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO DISPONIBLE
Dirección General de Salud 2610	Gasto corriente	24801	Materiales complementarios	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$23,843.00	\$6,348.87	\$10,306.07	\$7,188.06
	Gasto corriente	24901	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$40,000.00	\$21,548.16	\$4,866.82	\$13,585.02
	Gasto corriente	25101	Productos químicos básicos	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$40,000.00	\$36,540.00	\$0.00	\$3,460.00
	Gasto corriente	25301	Medicinas y productos farmacéuticos	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$6,011,852.71	\$5,306,422.94	\$35,591.43	\$669,838.34
	Gasto corriente	25301	Medicinas y productos farmacéuticos	12AA01	Remanente recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$240,378.50	\$0.00	\$240,378.50	\$0.00
	Gasto corriente	25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$3,595,206.74	\$2,888,441.57	\$273,453.91	\$433,311.26
	Gasto corriente	25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	12AA01	Remanente recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$181,273.81	\$0.01	\$181,273.80	\$0.00
	Gasto corriente	25501	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$154,466.00	\$117,450.00	\$16,272.48	\$20,743.52
	Gasto corriente	25601	Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$9,568.00	\$0.00	\$3,084.02	\$6,483.98
	Gasto corriente	27102	Vestuarios y uniformes destinados a actividades operativas	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$454,379.00	\$305,989.30	\$3,835.01	\$144,554.69
	Gasto corriente	27102	Vestuarios y uniformes destinados a actividades operativas	12AA01	Remanente recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$51,631.60	\$0.00	\$51,631.60	\$0.00
	Gasto corriente	27201	Prendas de seguridad y protección personal	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$238,579.00	\$169,108.80	\$5,336.32	\$64,133.88
	Gasto corriente	27201	Prendas de seguridad y protección personal	12AA01	Remanente recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$4,408.00	\$0.00	\$4,408.00	\$0.00
	Gasto corriente	28201	Materiales de seguridad publica	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$100.00	\$0.00	\$0.00	\$100.00

Evaluador: ARAL Coordinador: ARAL

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	COG	DESCRIPCIÓN DE COG	ORIGEN	DESCRIPCIÓN DE ORIGEN	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO DISPONIBLE
Dirección General de Salud 2610	Gasto corriente	29101	Herramientas menores	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$35,851.00	\$17,333.03	\$10,724.77	\$7,793.20
	Gasto corriente	29201	Refacciones y accesorios menores de edificios	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$1,656.00	\$0.00	\$1,030.00	\$626.00
	Gasto corriente	29301	Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$1,200.00	\$0.00	\$712.23	\$487.77
	Gasto corriente	29401	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$1,000.00	\$0.00	\$777.01	\$222.99
	Gasto corriente	29501	Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$10,000.00	\$0.00	\$3,711.27	\$6,288.73
	Gasto corriente	29801	Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$21,774.00	\$0.00	\$5,496.82	\$16,277.18
	Gasto corriente	31201	Servicio de gas	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$6,000.00	\$0.00	\$0.00	\$6,000.00
	Gasto corriente	32501	Arrendamiento de equipo de transporte	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$4,176.00	\$0.00	\$0.00	\$4,176.00
	Gasto corriente	32901	Otros arrendamientos	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$105,560.00	\$0.00	\$33,980.00	\$71,580.00
	Gasto corriente	33601	Impresiones oficiales	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$452,353.00	\$0.00	\$49,783.72	\$402,569.28
	Gasto corriente	35201	Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$2,552.00	\$0.00	\$464.00	\$2,088.00
	Gasto corriente	35401	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$156,201.79	\$0.00	\$0.00	\$156,201.79
	Gasto corriente	37201	Pasajes nacionales terrestres locales	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$18,740.00	\$0.00	\$15,565.02	\$3,174.98
	Gasto corriente	37202	Pasajes nacionales terrestres foráneos	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$7,980.00	\$0.00	\$6,216.01	\$1,763.99

Evaluador: ARAL Coordinador: ARAL

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	COG	DESCRIPCIÓN DE COG	ORIGEN	DESCRIPCIÓN DE ORIGEN	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO DISPONIBLE
Dirección General de Salud 2610	Gasto corriente	37501	Viáticos en el país	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$18,003.09	\$0.00	\$13,343.09	\$4,660.00
	Gasto corriente	38201	Gastos de orden social y cultural	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$33,185.21	\$0.00	\$28,573.40	\$4,611.81
	Gasto corriente	38301	Congresos, convenciones, espectáculos y ferias	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$136,001.91	\$0.00	\$92,763.55	\$43,238.36
	Gasto corriente	38501	Gastos de representación	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$40,000.00	\$0.00	\$20,561.00	\$19,439.00
	Gasto corriente	38502	Gastos de oficina y organización	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$10,175.00	\$0.00	\$8,077.41	\$2,097.59
	Gasto corriente	39201	Impuestos y derechos	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$33,604.00	\$0.00	\$9,640.99	\$23,963.01
	Gasto corriente	51101	Muebles de oficina y estantería	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$74,276.00	\$66,948.64	\$0.00	\$7,327.36
	Gasto corriente	51101	Muebles de oficina y estantería	12AA20	Remanente recursos propios 2020	E000002 Dirección General de Salud	\$2,546.20	\$2,546.20	\$0.00	\$0.00
	Gasto corriente	51501	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$319,496.76	\$185,331.22	\$0.00	\$134,165.54
	Gasto corriente	51501	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	12AA01	Remanente recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$98,078.00	\$0.00	\$98,078.00	\$0.00
	Gasto corriente	51901	Otros mobiliarios y equipos de administración	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$27,472.00	\$21,331.33	\$0.00	\$6,140.67
	Gasto corriente	51901	Otros mobiliarios y equipos de administración	12AA01	Remanente recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$46,552.51	\$5,312.00	\$41,240.46	\$0.05
	Gasto corriente	53101	Equipo médico y de laboratorio	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$676,254.00	\$544,348.28	\$0.00	\$131,905.72
	Gasto corriente	54101	Vehículos y equipo terrestre	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$318,400.00	\$271,898.85	\$0.00	\$46,501.15

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	COG	DESCRIPCIÓN DE COG	ORIGEN	DESCRIPCIÓN DE ORIGEN	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO DISPONIBLE
Dirección General de Salud 2610	Gasto corriente	56501	Equipo de comunicación y telecomunicación	12AA01	Remanente recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$1,156.29	\$0.00	\$1,156.29	\$0.00
	Gasto corriente	56701	Herramientas y máquinas-herramienta	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$185,872.00	\$166,387.71	\$0.00	\$19,484.29
	Gasto corriente	56901	Otros equipos	11AA01	Recursos propios	E000002 Dirección General de Salud	\$1,016,466.00	\$1,001,474.40	\$0.00	\$14,991.60
	Inversión	21601	Material de limpieza	11AA01	Recursos propios	100261 Agua para todos	\$203,956.00	\$152,029.60	\$0.00	\$51,926.40
	Inversión	21701	Materiales y útiles de enseñanza	12AA01	Remanente recursos propios	100267 Prevención de enfermedades, adicciones y educación nutricional	\$41,317.53	\$0.01	\$41,317.50	\$0.02
	Inversión	25101	Productos químicos básicos	11AA01	Recursos propios	100261 Agua para todos	\$10,502.00	\$7,032.07	\$0.00	\$3,469.93
	Inversión	25301	Medicinas y productos farmacéuticos	12AA01	Remanente recursos propios	100258 León protector de mascotas y animales en riesgo	\$734,610.00	\$0.00	\$734,610.00	\$0.00
	Inversión	25301	Medicinas y productos farmacéuticos	12AA21	Remanente recursos propios 2021	100266 Médico en tu casa	\$183,398.00	\$0.00	\$183,398.00	\$0.00
	Inversión	25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	11AA01	Recursos propios	100261 Agua para todos	\$1,425.26	\$545.20	\$0.00	\$880.06
	Inversión	25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	12AA01	Remanente recursos propios	100267 Prevención de enfermedades, adicciones y educación nutricional	\$36,748.80	\$0.00	\$36,748.80	\$0.00
	Inversión	25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	12AA21	Remanente recursos propios 2021	100267 Prevención de enfermedades, adicciones y educación nutricional	\$200,330.80	\$0.01	\$200,330.79	\$0.00
	Inversión	25501	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	12AA01	Remanente recursos propios	100267 Prevención de enfermedades, adicciones y	\$6,681.60	\$0.00	\$6,681.60	\$0.00

Evaluador: ARAL Coordinador: ARAL

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	COG	DESCRIPCIÓN DE COG	ORIGEN	DESCRIPCIÓN DE ORIGEN	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO DISPONIBLE
						educación nutricional				
Dirección General de Salud 2610	Inversión	25501	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	12AA21	Remanente recursos propios 2021	100267 Prevención de enfermedades, adicciones y educación nutricional	\$91,918.40	\$0.00	\$91,918.40	\$0.00
	Inversión	29801	Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	11AA01	Recursos propios	100261 Agua para todos	\$256,188.00	\$231,210.04	\$0.00	\$24,977.96
	Inversión	31902	Contratación de otros servicios	11AA01	Recursos propios	100266 Médico en tu casa	\$913,350.00	\$913,350.00	\$0.00	\$0.00
	Inversión	31902	Contratación de otros servicios	11AA01	Recursos propios	100267 Prevención de enfermedades, adicciones y educación nutricional	\$1,243,700.00	\$1,243,700.00	\$0.00	\$0.00
	Inversión	31902	Contratación de otros servicios	12AA21	Remanente recursos propios 2021	100266 Médico en tu casa	\$105,830.00	\$0.00	\$105,830.00	\$0.00
	Inversión	31902	Contratación de otros servicios	12AA21	Remanente recursos propios 2021	100267 Prevención de enfermedades, adicciones y educación nutricional	\$96,280.00	\$48,720.00	\$47,560.00	\$0.00
	Inversión	51101	Muebles de oficina y estantería	12AA20	Remanente recursos propios 2020	100258 León protector de mascotas y animales en riesgo	\$3,248.00	\$3,248.00	\$0.00	\$0.00
	Inversión	53101	Equipo médico y de laboratorio	12AA01	Remanente recursos propios	100266 Médico en tu casa	\$5,794.20	\$0.00	\$5,794.20	\$0.00
	Inversión	54101	Vehículos y equipo terrestre	11AA01	Recursos propios	100266 Médico en tu casa	\$2,411,640.00	\$2,215,600.00	\$0.00	\$196,040.00
	Inversión	54101	Vehículos y equipo terrestre	12AA21	Remanente recursos propios 2021	100266 Médico en tu casa	\$3,767,162.64	\$3,767,162.64	\$0.00	\$0.00
	Inversión	54101	Vehículos y equipo terrestre	12AB01	Remanente participaciones	100258 León protector de mascotas y animales en riesgo	\$2,537,700.00	\$0.00	\$2,537,700.00	\$0.00
	Inversión	54201	Carrocerías y remolques	12AB01	Remanente participaciones	100258 León protector de	\$539,400.00	\$0.00	\$539,400.00	\$0.00

Evaluador: ARAL Coordinador: ARAL

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	COG	DESCRIPCIÓN DE COG	ORIGEN	DESCRIPCIÓN DE ORIGEN	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO DISPONIBLE
						mascotas y animales en riesgo				
Dirección General de Salud 2610	Inversión	62201	Edificación no habitacional en proceso	12AA18	Remanente recursos propios 2018	100250 Urbanismo táctico	\$292,333.57	\$292,333.57	\$0.00	\$0.00
Dirección General de Salud 2610	Inversión	62201	Edificación no habitacional en proceso	12AB01	Remanente participaciones	100250 Urbanismo táctico	\$16,495,101.26	\$1,964,530.62	\$14,530,570.64	\$0.00

1.2 Eficacia y Economía por programa

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO DISPONIBLE	ECONOMÍA	EFICACIA
Dirección General de Salud 2610	Gasto corriente	E000002 Dirección General de Salud	\$16,068,308.00	\$11,724,401.15	\$1,513,881.02	\$2,830,025.83	82%	91%
Dirección General de Salud 2610	Inversión	100250 Urbanismo táctico	\$16,787,434.83	\$2,256,864.19	\$14,530,570.64	\$0.00	100%	Sin metas
Dirección General de Salud 2610	Inversión	100258 León protector de mascotas y animales en riesgo	\$3,814,958.00	\$3,248.00	\$3,811,710.00	\$0.00	100%	100%
Dirección General de Salud 2610	Inversión	100261 Agua para todos	\$472,071.26	\$390,816.91	\$0.00	\$81,254.35	83%	91%
Dirección General de Salud 2610	Inversión	100266 Médico en tu casa	\$7,387,174.84	\$6,896,112.64	\$295,022.20	\$196,040.00	97%	100%
Dirección General de Salud 2610	Inversión	100267 Prevención de enfermedades, adicciones y educación nutricional	\$1,716,977.13	\$1,292,420.02	\$424,557.09	\$0.02	100%	100%

ANEXO 2. DESGLOSE POR INDICADOR

En este apartado se incluyen todos aquellos indicadores del ente que cuenten con meta modificada para el trimestre evaluado.

UNIDAD RESPONSABLE	PROGRAMA	NIVEL RESUMEN NARRATIVO	INDICADOR	META MODIFICADA	META ALCANZADA	AVANCE TOTAL
Dirección General de Salud 2610	100258 León protector de mascotas y animales en riesgo	Fin	Tasa de natalidad de perros y gatos en relación al año inmediato anterior	%	%	Sin meta programada
	100258 León protector de mascotas y animales en riesgo	Proposito	Porcentaje de perros y gatos en condición de calle.	0.00%	%	Sin meta programada para este periodo
	100258 León protector de mascotas y animales en riesgo	Componente	Porcentaje de avances en la realización de esterilizaciones respecto al total previsto	13,200.00	14,245.00	107.92%
	100258 León protector de mascotas y animales en riesgo	Actividad	Porcentaje de campañas realizadas	263	517	196.58%
	100258 León protector de mascotas y animales en riesgo	Componente	Porcentaje de avances en la ampliación de horarios y mejora de servicios de atención realizada	100.00%	100.00%	100%
	100258 León protector de mascotas y animales en riesgo	Actividad	Porcentaje de avance en la adquisición de unidades móviles	100.00%	100.00%	100%
	100258 León protector de mascotas y animales en riesgo	Componente	Porcentaje de avance en la construcción y puesta de operación del Hospital Veterinario respecto del total	5.00%	5.00%	100%
	100258 León protector de mascotas y animales en riesgo	Actividad	Porcentaje de avance de la obra, con respecto al número de supervisiones realizadas	5.00%	5.00%	100%
	100261 Agua para todos	Componente	Porcentaje de pozos atendidos para el mejoramiento de la calidad de agua, en las comunidades rurales en condiciones críticas respecto a lo previsto.	10	11	110%
	100261 Agua para todos	Actividad	Porcentaje de avance en las verificaciones de mejoramiento de la calidad de agua en los pozos, en las comunidades rurales en condiciones críticas respecto a lo previsto	590	485	82.20%
	100266 Médico en tu Casa	Fin	Porcentaje de pacientes que recibieron atención médica a domicilio con respecto al universo de pacientes considerados para el programa de médico en tu casa.			Sin meta programada
	100266 Médico en tu Casa	Proposito	Porcentaje de pacientes atendidos de manera subsecuente	0		Sin meta programada para este periodo
	100266 Médico en tu Casa	Componente	Porcentaje de atenciones en salud otorgadas de manera anual conforme a lo previsto	2,760.00	5,509.00	199.60%
	100266 Médico en tu Casa	Actividad	Porcentaje de avance en la difusión del esquema de atención con un primer enfoque a adultos mayores personas con discapacidad o personas con movilidad comprometida a través de unidades móviles establecido	6	9	150%
	100266 Médico en tu Casa	Actividad	Porcentaje de avance en la prestación de los servicios de salud por medio de unidad móvil a domicilio (Consulta Nutrición)	1,610.00	2,352.00	146.09%
	100266 Médico en tu Casa	Actividad	Porcentaje de avance en la prestación de los servicios de salud por medio de unidad móvil a domicilio (Consulta Psicológica)	510	698	136.86%
	100266 Médico en tu Casa	Actividad	Porcentaje de avance en las atenciones en salud a domicilio por parte del personal de enfermería y personal de promoción a la salud.	5,280.00	7,140.00	135.23%

Evaluador: ARAL Coordinador: ARAL



UNIDAD RESPONSABLE	PROGRAMA	NIVEL RESUMEN NARRATIVO	INDICADOR	META MODIFICADA	META ALCANZADA	AVANCE TOTAL
Dirección General de Salud 2610	100266 Médico en tu Casa	Actividad	Porcentaje de adquisición de bienes y servicios para la prestación de servicios médicos	60.00%	60.00%	100%
	100266 Médico en tu Casa	Actividad	Porcentaje de Avance de Adquisición de Unidades Móviles para prestar el servicio de atención médica a domicilio	0	0	Sin meta programada para este periodo
	100267 Prevención de Enfermedades	Fin	Tasa de morbimortalidad del 2023 en relación a tasa de morbimortalidad del año inmediato anterior			Sin meta programada
	100267 Prevención de Enfermedades	Proposito	Tasa de incidencia de enfermedades en 2023 en relación al año inmediato anterior	0.00%	%	Sin meta programada para este periodo
	100267 Prevención de Enfermedades	Componente	Porcentaje de avance de las campañas realizadas respecto de años anteriores conforme a la meta anual que establezca la unidad municipal responsable.	159	200	125.79%
	100267 Prevención de Enfermedades	Actividad	Porcentaje de avance en la realización de acciones preventivas	38,668.00	44,374.00	114.76%
	100267 Prevención de Enfermedades	Actividad	Porcentaje de avance de exploración mamaria, mastografías, ultrasonidos mamarios, citología cervical y medición de antígeno prostático conforme a la meta anual que establezca la unidad municipal responsable	3,800.00	4,726.00	124.37%
	100267 Prevención de Enfermedades	Componente	Porcentaje de avance en la implementación del programa respecto del total	50.02%	50.02%	100%
	100267 Prevención de Enfermedades	Actividad	Porcentaje de avance en las acciones para la implementación del modelo	34,998.00	44,017.00	125.77%
	100268 Apoyos para la Salud Familiar	Fin	Porcentaje de ciudadanos con acceso a servicios de salud.			Sin meta programada
	100268 Apoyos para la Salud Familiar	Proposito	Porcentaje en la consolidación de la plataforma de atención de salud en línea	0		Sin meta programada para este periodo
	100268 Apoyos para la Salud Familiar	Componente	Porcentaje de atención y promoción en salud digital respecto del total	45	45	100%
	100268 Apoyos para la Salud Familiar	Actividad	Porcentaje de programación de atención y promoción en salud digital	3	3	100%
	E000002 Dirección General de Salud	Fin	Porcentaje de acciones de salud realizadas respecto al total de la población del Municipio de León			Sin Meta Programada
	E000002 Dirección General de Salud	Proposito	Porcentaje de acciones realizadas para prevenir enfermedades.	0		Sin meta programada
	E000002 Dirección General de Salud	Componente	Porcentaje de atención a las peticiones de la ciudadanía por servicios de salud.	49.98	49.98	100%
	E000002 Dirección General de Salud	Actividad	Porcentaje de prestación de servicio de toma de muestra para detección de rabia	370	416	112.43%
	E000002 Dirección General de Salud	Actividad	Porcentaje del rescate de mascotas	4,800.00	3,595.00	74.90%
	E000002 Dirección General de Salud	Actividad	Porcentaje de campañas de difusión de servicios de Centro de control y Bienestar Animal	64	69	107.81%
	E000002 Dirección General de Salud	Actividad	Porcentaje de mascotas adoptadas	700	687	98.14%
E000002 Dirección General de Salud	Actividad	Porcentaje de pláticas fomento al trato digno	41	43	104.88%	
E000002 Dirección General de Salud	Actividad	Porcentaje de prestación del consultas veterinarias	890	1,204.00	135.28%	

Evaluador: ARAL Coordinador: ARAL

UNIDAD RESPONSABLE	PROGRAMA	NIVEL RESUMEN NARRATIVO	INDICADOR	META MODIFICADA	META ALCANZADA	AVANCE TOTAL
Dirección General de Salud 2610	E000002 Dirección General de Salud	Actividad	Porcentaje de servicios de inhumación	1,942.00	2,149.00	110.66%
		Actividad	Porcentaje de los servicios de exhumación	1,867.00	1,942.00	104.02%
		Actividad	Porcentaje de servicios de reinhumación	649	476	73.34%
		Actividad	Porcentaje de visitas de supervisión realizadas en el Rastro de Aves Municipal.	72	92	127.78%
		Actividad	Porcentaje de evaluación de la mejora en la prestación del servicio a los usuarios	6	7	116.67%
		Actividad	Porcentaje de realización del lavado y desinfectado de jaulas	16,500.00	23,343.00	141.47%
		Actividad	Porcentaje de la realización del proceso de eviscerado de aves	37,500.00	69,154.00	184.41%
		Actividad	Porcentaje de documentos analizados del título de concesión del Rastro de Aves Municipal	3	2	66.67%
		Actividad	Porcentaje de realización del proceso de sacrificio de aves	192,000.00	225,761.00	117.58%
		Actividad	Porcentaje de realización de acciones de vigilancia sanitaria en giros y establecimientos de competencia local	6,150.00	3,459.00	56.24%
		Actividad	Porcentaje de prestación de servicio de atención y seguimiento al 100% de las denuncias ciudadanas en materia de saneamiento básico deficiente y crianza de animales en zona urbana	860	886	103.02%
		Actividad	Porcentaje de realización de visitas de vigilancia sanitaria previa a la realización de eventos de concentración masiva.	60.00%	40.00%	66.67%
		Actividad	Porcentaje de pláticas de prevención de infecciones de transmisión sexual	31	54	174.19%
		Actividad	Porcentaje de prestación del servicio de consulta médica a grupos vulnerables	100	131	131%
		Actividad	Porcentaje de prestación del servicio de nebulizaciones	1,630.00	1,798.00	110.31%
		Actividad	Porcentaje de realización de cursos de capacitación para auxiliares de salud a mujeres de las comunidades	10	11	110%
		Actividad	Porcentaje de prestación del servicio de consulta médica de primer nivel.	16,968.00	15,410.00	90.82%
		Actividad	Porcentaje de prestación del servicio dental de primer nivel a la población	33,500.00	39,348.00	117.46%
		Actividad	Porcentaje de prestación del servicio de consultas de nutrición a la población que lo solicite	12,500.00	8,577.00	68.62%
		Actividad	Porcentaje de prestación del servicio de consultas de acompañamiento psicológico a la población	7,030.00	4,594.00	65.35%
Actividad	Porcentaje de orientaciones realizadas de detección oportuna de cáncer de mama, cáncer cervicouterino y cáncer de próstata.	2,250.00	3,668.00	163.02%		

Evaluador: ARAL Coordinador: ARAL